



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Oststadt"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2016**



**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Oststadt“
der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2016**

Bilanz	2
Ergebnisrechnung	6
Finanzrechnung	7
Anhang	9
I Rechtsgrundlagen.....	9
II Gliederung des Jahresabschlusses.....	9
III Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	9
IV Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz	9
A.2 Umlaufvermögen.....	9
A.2.1 Vorräte	9
A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	9
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	9
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks.....	10
P.2 Sonderposten.....	10
P.2.4 Sonstige Sonderposten.....	10
P.4 Verbindlichkeiten.....	10
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	10
P.4.8 Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.....	10
P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen.....	10
V Angaben zur Ergebnisrechnung	10
ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10
ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit.....	10
ER.37 Jahresergebnis.....	11
VI Angaben zur Finanzrechnung	11
FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11
FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11
FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	11
FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	11
FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag.....	11
FR.45 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Zahlungsfähigkeit	11
FR.51 Veränderung der liquiden Mittel.....	11
VII Sonstige Angaben.....	12
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen.....	12
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen	12
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	12
4 Sonstige wesentliche Verträge.....	12
VIII Anlagen.....	13
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	13
Anlage 2 – Forderungsübersicht	14
Anlage 3 – Verbindlichkeitenübersicht	15
Anlage 4 – Vertragsübersicht	16

Stadtumbaumaßnahme Oststadt

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A	AKTIVA	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
A.1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Lizenzen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
A.1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
A.1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00
A.1.2	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
A.1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
A.1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
A.1.2.3	Bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
A.1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
A.1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A.1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
A.1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
A.1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
A.1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
A.1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
A.1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A.1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A.2	Umlaufvermögen	848.379,33	285.892,98	-562.486,35
A.2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
A.2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen oder Waren	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A.2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	737.411,57	16,52	-737.395,05
A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	701.418,57	0,00	-701.418,57
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	35.976,48	0,00	-35.976,48
A.2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	35.976,48	0,00	-35.976,48
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16,52	16,52	0,00
A.2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A.2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A.2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	110.967,76	285.876,46	174.908,70
A.3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
A.3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
A.3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
A.4	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
A.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
A.SUMME	Bilanzsumme AKTIVA	848.379,33	285.892,98	-562.486,35

Stadtumbaumaßnahme Oststadt

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P	PASSIVA	0,00	0,00	0,00
P.1	Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
P.1.1	Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
P.1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
P.1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
P.1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
P.1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
P.1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
P.2	Sonderposten	0,00	173.421,25	173.421,25
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
P.2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
P.2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
P.2.2	Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	173.421,25	173.421,25
P.3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
P.3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.4	Verbindlichkeiten	848.379,33	112.471,73	-735.907,60
P.4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
P.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
P.4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00
P.4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
P.4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P.4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139.350,16	108.931,08	-30.419,08
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.329,13	3.521,85	-3.807,28
P.4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	701.418,61	18,80	-701.399,81
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	281,43	0,00	-281,43
P.4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
P.4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	281,43	0,00	-281,43
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
P.5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
P.5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
P.5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
P.5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
P.6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
P.SUMME	Bilanzsumme Passiva	848.379,33	285.892,98	-562.486,35

Stadtumbaumaßnahme Oststadt

Ergebnisrechnung		Ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung Ermäch./Ergeb. 1-2	Ergebnis 2015	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr 2-4
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	102.260,00	187.157,62	-84.897,62	333.172,61	-146.014,99
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.379.087,00	0,00	1.379.087,00	-7.718.733,43	7.718.733,43
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	520.277,79	-520.277,79	9.106.272,47	-8.585.994,68
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.481.347,00	707.435,41	773.911,59	1.720.711,65	-1.013.276,24
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.481.337,00	707.262,31	774.074,69	1.714.677,53	-1.007.415,22
14	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr. 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr. 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	10,00	173,10	-163,10	6.034,12	-5.861,02
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.481.347,00	707.435,41	773.911,59	1.720.711,65	-1.013.276,24
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadtumbaumaßnahme Oststadt

Finanzrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2016	2016	Ermäch./Ergeb.	2015	ggü. Vorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	102.260,00	187.157,62	-84.897,62	57.602,85	129.554,77
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.379.087,00	0,00	1.379.087,00	-7.718.733,43	7.718.733,43
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	12.485,71	-12.485,71
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.481.347,00	187.157,62	1.294.189,38	-7.648.644,87	7.835.802,49
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.481.337,00	741.397,19	739.939,81	2.014.261,42	-1.272.864,23
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	10,00	527,25	-517,25	1.079,31	-552,06
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.481.347,00	741.924,44	739.422,56	2.015.340,73	-1.273.416,29
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-554.766,82	554.766,82	-9.663.985,60	9.109.218,78
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-554.766,82	554.766,82	-9.663.985,60	9.109.218,78
23	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-554.766,82	554.766,82	-9.663.985,60	9.109.218,78
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.387.087,00	1.431.094,09	-44.007,09	1.082.902,39	348.191,70
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen, sonstige investive Einzahlungen	0,00	100.000,00	-100.000,00	701.418,57	-601.418,57
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	552.233,94	-552.233,94	9.093.955,06	-8.541.721,12
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.387.087,00	2.083.328,03	-696.241,03	10.878.276,02	-8.794.947,99
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung		Ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung Ermäch./Ergeb. 1-2	Ergebnis 2015	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr 2-4
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für Vorräte	1.379.087,00	552.233,94	826.853,06	1.375.221,63	-822.987,69
39A	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.387.087,00	552.233,94	834.853,06	1.375.221,63	-822.987,69
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.531.094,09	-1.531.094,09	9.503.054,39	-7.971.960,30
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	0,00	976.327,27	-976.327,27	-160.931,21	1.137.258,48
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	801.418,57	-801.418,57	0,00	801.418,57
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	-801.418,57	801.418,57	0,00	-801.418,57
46	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	2.868.434,00	2.095.576,95	772.857,05	3.390.562,36	-1.294.985,41
50	- Zunahme der liquiden Mittel	2.868.434,00	2.270.485,65	597.948,35	3.229.631,15	-959.145,50
51	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	-174.908,70	174.908,70	160.931,21	-335.839,91
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-976.327,27	976.327,27	160.931,21	-1.137.258,48
53	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	110.967,76	-110.967,76	271.898,97	-160.931,21
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	285.876,46	-285.876,46	110.967,76	174.908,70

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Oststadt“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2016

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Oststadt“ der Stadt Neubrandenburg wurde unter Beachtung der §§ 60 Abs. 1 und 2; 64 Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 - 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und 6 - 8; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 - 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2 sowie 48 GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt.

II Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 fanden uneingeschränkt Beachtung.

III Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aus dem vorhergehenden Jahresabschluss wurden beibehalten.

IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

A.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Im Städtebaulichen Sondervermögen „Oststadt“ befanden sich zum 31.12.2016 keine Vorräte. Die Maßnahme „Freianlage – Regionalschule“ wurde 2016 begonnen und nach Fertigstellung an den Eigenbetrieb Immobilienmanagement übergeben.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Einzelrisiken und ein allgemeines Kreditrisiko waren nicht erkennbar und somit auch nicht zu berücksichtigen.

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Hierbei handelt es sich um eine Forderung auf Erstattung von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag gegenüber dem Finanzamt.

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind in der Anlage „Forderungsübersicht“ dargestellt.

A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Das Kontokorrentguthaben wurde durch den Tagesauszug zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 285.876,46 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.4 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Anzahlungen auf Zuwendungen von Bund, Land und der Gemeinde. Die Zuwendungen wurden entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzahlungen aufgeteilt. Dementsprechend wurden die Sonderposten berechnet. Sie unterteilen sich in:

- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Bund (33,36 %)	57.850,31 EUR
- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Land (33,36 %)	57.850,31 EUR
- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten von der Gemeinde (33,28 %)	<u>57.720,63 EUR</u>
	<u>173.421,25 EUR</u>

P.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitenübersicht“ zu entnehmen.

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Bilanzposten beinhaltet Zahlungsverpflichtungen gegenüber privaten Unternehmen und Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten.

P.4.8 Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Trägervergütung.

P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

In diesem Bilanzposten befinden sich die Verbindlichkeiten aus Bankgebühren.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht den Zuwendungen von Bund, Land und der Gemeinde aus der Freisetzung von Anzahlungen aus dem sonstigen Sonderposten zum Ausgleich der Ergebnisrechnung sowie Zuwendungen von der Gemeinde für die Regionalschule Ost sowie für die Freianlagen der Regionalschule Ost.

ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte. Das sind hier Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, vor allem für die Freianlagen der Regionalschule Ost sowie sonstige Aufwendungen.

ER.37 Jahresergebnis

Im Jahresergebnis des SSV wird kein Betrag ausgewiesen. Die Aufwendungen werden durch die Erträge gedeckt. Der Jahresfehlbetrag wird durch Auflösung der sonstigen Sonderposten sowie der Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde ausgeglichen.

VI Angaben zur Finanzrechnung

FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht den Einzahlungen von Bund, Land und der Gemeinde aus der Freisetzung von Anzahlungen aus dem sonstigen Sonderposten.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere für die Maßnahme „Freianlage - Regionalschule Ost“ sowie sonstige laufende Auszahlungen.

FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus der Zuführung des Mitteltransfers vom Sondervermögen „Altstadt“ sowie Einzahlungen von Städtebaufördermitteln des Bundes, des Landes und der Gemeinde sowie der Einzahlung der Gemeinde für nichtförderfähige Kosten zusammen. Ebenfalls ist die Übergabe der Maßnahme „Freianlage - Regionalschule Ost“ an den Eigenbetrieb Immobilienmanagement enthalten.

FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten die aktivierungsfähigen Auszahlungen für die Maßnahme „Freianlage - Regionalschule Ost“.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelüberschuss von 976.327,27 EUR resultiert aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen auf dem Treuhandkonto. Dieser wird durch den Posten FR.45 im Zuge der Rückführung des Mitteltransfers an das SSV „Altstadt“ verringert. Der Überschuss resultiert im Wesentlichen aus Einzahlung von Städtebaufördergeldern und der nichtförderfähigen Kosten der Gemeinde.

FR.45 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Zahlungsfähigkeit

Hierbei handelt es sich um die Rückführung des Mitteltransfers an das SSV „Altstadt“.

FR.51 Veränderung der liquiden Mittel

Dieser Posten ist identisch mit der Veränderung auf dem Bilanzposten A.2.4. Es handelt sich um eine Erhöhung der liquiden Mittel um 174.908,70 EUR.

VII Sonstige Angaben

1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bestanden keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag lagen keine Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Stadt ergeben.

4 Sonstige wesentliche Verträge

Eine Übersicht der wesentlichen Verträge ist in der Anlage „Verträge zum Sanierungsgebiet“ dargestellt.

Neubrandenburg,

Silvio Witt
Oberbürgermeister

Rechenschaftsbericht

1. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht ist unter Berücksichtigung des § 49 GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt worden.

2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens

Ziel der Stadtumbaumaßnahme „Oststadt“ ist die Anpassung der sozialen Infrastruktur und des Wohnungsbestandes an sinkende Einwohnerzahlen sowie die umfassende Qualitätsverbesserung des Stadtgebietes durch Stabilisierung des Innenbereiches, Entdichtung der Wohnbebauung und Aufwertung der Fußwegeverbindungen sowie Verbesserung des Radwegenetzes.

Im Betrachtungszeitraum wurden erste Planungsleistungen für die „Sport- und Freizeitanlage Ost“ durchgeführt. Die Baumaßnahme „Regionalschule Ost/Freianlagen“ wurde im Jahr 2016 begonnen und nach der Fertigstellung an den Eigenbetrieb Immobilienmanagement übergeben. Weiterhin wurden letzte Rechnungen für die Maßnahme „Regionalschule Ost“ beglichen.

Im Jahr 2016 flossen der Gesamtmaßnahme Fördermittel in Höhe von 315.759,00 EUR von Bund, Land und Stadt zu. Die Stadt Neubrandenburg brachte zusätzliche Eigenmittel für den Neubau der Regionalschule Ost in Höhe von 843.004,97 EUR ein. Die Verbindlichkeit der Gesamtmaßnahme in Höhe von 801.418,57 EUR gegenüber dem Treuhandvermögen „Altstadt“ wurde im Jahr 2016 zurückgeführt.

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2016				kumulierte Abzinsung zum 31.12.2016	kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum 31.12.2016	Bilanzwert zum 31.12.2016	Bilanzwert zum 31.12.2015
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
A.2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701.418,57
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.976,48
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16,52	0,00	0,00	16,52	0,00	0,00	16,52	16,52
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16,52	0,00	0,00	16,52	0,00	0,00	16,52	737.411,57

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		von bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.870,34	15.060,74	0,00	108.931,08	0,00	108.931,08	0,00	0,00	139.350,16
P.4.8	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.521,85	0,00	0,00	3.521,85		3.521,85	0,00	0,00	7.329,13
P.4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	18,80	0,00	0,00	18,80	0,00	18,80	0,00	0,00	701.418,61
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281,43
P.4	Verbindlichkeiten	97.410,99	15.060,74	0,00	112.471,73	0,00	112.471,73	0,00	0,00	848.379,33

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigtend	verpflichtend		01.01.2016	31.12.2016	
9000 - 12.02	Trägervergütung 2015	KEG		X	185.565,97 €	7.329,13 €	- €	
	Trägervergütung 2016	KEG		X	78.651,63 €	78.651,63 €	3.521,85 €	
Kopernikusstr./Regionale Schule								
80- 33.01								
	HOAI Gebäude 6-9	Milatz u. Schmidt		X	280.398,36 €	16.825,15 €	- €	
	HOAI TA ELT 6-9	Schadowski		X	58.489,68 €	3.747,44 €	3.747,44 €	Einbehalt LP9
	HOAI TA HLS 6-9	ibmsp		X	83.173,92 €	12.173,92 €	5.424,38 €	Einbehalt LP9
	VOB Los 21	Schulz		X	909.730,56 €	103.446,77 €	1.366,97 €	Sicherheitseinbehalt
	VOB Los 10.1	Richter Baustoffe		X	153.696,72 €	3.541,00 €	3.361,45 €	2.Schlussrechnung nach Einspruch in 2017
	HOAI	A&S GmbH		X	32.037,95 €	1.606,55 €	1.606,55 €	Einbehalt LP9
	VOB Los 13	Füchsel		X	58.377,06 €	1.499,98 €	1.499,98 €	Sicherheitseinbehalt
	VOB Los 30	Ole Klein		X	459.032,57 €	5.938,81 €	5.938,81 €	Pflegeeinbehalt
	VOB Los 12	Mewes GmbH		X	178.976,79 €	5.273,26 €	- €	
Juri-Gagarin-Ring 20/8. Regionalschule								
121 - 23.01								
	VOB Abbruch	DC Demolition		X	108.290,00 €	710,00 €	710,00 €	Pflegeeinbehalt
Kopernikusstraße/Freianlagen RSO								
907 - 24.01								
	HOAI Freianlagen 4-9	A&S GmbH		X	64.033,11 €	- €	17.975,00 €	
	VOB/B	Pawlak GmbH		X	458.721,43 €	- €	47.910,77 €	
Kopernikusstraße/Sportanlagen RSO								
908 - 12.03								
	HOAI Freianlagen 1-3	LFP		X	45.780,72 €	28.974,74 €	28.974,74 €	
Summe					3.154.956,47 €	269.718,38 €	122.037,94 €	

Herausgeber:

**Stadt Neubrandenburg
Der Oberbürgermeister**

Friedrich-Engels-Ring 53
17033 Neubrandenburg

Postanschrift:
Postfach 110255
17042 Neubrandenburg

Tel.: 0395 555-0
Fax: 0395 555-2600
stadt@neubrandenburg.de
www.neubrandenburg.de